ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA HCB SAN JOSE SAN MARCOS.
NIT. 800.239.917-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA Nº 1
ASOCIACION DE PEDRES DE FAMILIA HCB SAN JOSE SAN MARCOS, IDENTIFICADA CON EL NIT. NUMERO 800239917-8, DEDICADO A LAS ACTIVIDADES SOCIALES, COMUNITARIAS, AMBIENTALES Y DE CONTRATACION CON LA PRIMERA INFANCIA DEL I.C.B.F.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

NOTA Nº 2

LA INFORMACION FINANCIERA CONTENIDA EN EL PRESENTE INFORME HA SIDO PREPARADA DE ACUERDO CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF), ACOGIDAS EN LA LEY 1314/2009, DECRETOS 2784/2012, DECRETO 3022/2013, DECRETO 2076/2012, INCLUYENDO INFORMACIONES Y REVELACIONES REQUERIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ANUALES Y POR LO TANTO SON ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS QUE MARCAN LAS ESTRATEGIAS CONSIDERADAS EN EL SECTOR DE LAS ACTIVIDADES SOCIALES, COMUNITARIO, AMBIENTAL Y DE CONTRATACION Y PRIMERA INFANCIA DEL I.C.B.F.

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE HAN ELABORADO DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA **MEDIANOS Y PEQUEÑAS EMPRESAS NIIF PARA PYMES, GRUPO III,** EMITIDAS POR EL CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, ESTAN PRESENTADAS EN UNIDADES MONETARIAS –U.M.-DEL PESO COLOMBIANO QUE ES LA MONEDA DE PRESENTACION Y LA MONEDA FUNCIONAL DE LA COMPAÑÍA.

LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO CON LAS NORMAS NIIF PARA PYMES, EXIGE DETERMINACION Y APLICACIÓN CNSISTENTE DE POLITICAS CONTABLES TRANSACIONALES Y HECHOS.

ASOCIACION DE PEDRES DE FAMILIA HCB SAN JOSE SAN MARCOS, IDENTIFICADA CON EL NIT. NUMERO 800.239.917-8, TIENE DEFINIDO EFECTUAR UN CORTE DE SUS CUENTAS, PREPARAR Y DIFUNDIR ESTADOS FINANCIEROS DE FORMA ANUALES A DIC 31 DE CADA AÑO, A UN CUANDO ESTO PUEDE SER MODIFICADO EN UN MOMENTO DETERMINADO POR SITUACIONES ESPECIALES A PERIODOS DE CORTES INTERMEDIOS DENTRO DEL AÑO.

NOTA Nº 3
SISTEMA CONTABLE
EL SISTEMA CONTABLE UTILIZADO, ES EL DE CAUSACIÓN LAS CUALES SON EL RESULTADO DE LAS TRANSACCIONES PRODUCTO DE SU OBJETO SOCIAL.

1- ACTIVOS

1.1 ACTIVOS CORRIENTES

NOTA Nº 4

EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS

EL SALDO DE LA CAJA GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2025, ESTA CONFORMADO POR DINEROS EN EFECTIVOS Y SALDOS EN BANCO DISPONIBLES A ESA FECHA POR VALOR DE $15.640.000.

NOTA Nº 5

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

EL SALDO DE ESTA CUENTA A DICIEMBRE 31 DE 2025, ESTA CONFORMADA POR DEUDAS DE VARIOS CLIENTES POR UN VALOR DE $ 91.745.000.

NOTA Nº6

INVENTARIO DE MERCANCIAS

ESTA CUENTA CORRESPONDE A MERCANCIA DISPONIBLE PARA PROVEER QUE A DICIEMBRE 31 DE 2025, ARROJÒ UN SALDO DE $24.332.000.

1.2 ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA Nº7

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

ESTA CUENTA CORRESPONDE A LOS EQUIPOS DE TRABAJO Y EQUIPOS DE COMPUTOS Y COMUNICACIONES, QUE A DICIEMBRE 31 DE 2025, ARROJO UN SALDO DE $69.461.000.

NOTA Nº8

OTROS ACTIVOS

ESTA CUENTA CORRESPONDE A MUEBLES Y ENSERES, QUE A DICIEMBRE 31 DE 2025, ARROJO UN SALDO DE $23.623.000.

2. PASIVOS

2.1 PASIVOS CORRIENTES

NOTA Nº 09

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

EL SALDO DE LA CUENTA A DICIEMBRE 31 DE 2025, CORRESPONDE A LOS SALDOS POR PAGAR A PROVEEDORES QUE SUMINISTRAN ELEMENTOS O MATERIALES DE TRABAJO POR UN MONTO DE $3.959.000.

3. PATRIMONIO

NOTA Nº 11

CAPITAL SOCIAL

LA CUENTA CAPITAL SOCIAL, CORRESPONDE A EL CAPITAL DE TRABAJO A DICIEMBRE 31 DE 2025, EQUIVALENTE ESTE RUBRO A LA SUMA DE $213.022.000.

4. ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA Nº 12

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

CORRESPONDE A LAS ACTIVIDADES SOCIALES, COMUNITARIO, AMBIENTAL Y DE CONTRATACION Y PRIMERA INFANCIA DEL I.C.B.F, QUE A DICIEMBRE 31 DE 2025, EQUIVALENTES A $170.000.000.

NOTA Nº 13

COSTO DE VENTAS

LA CUENTA DE COSTOS, CORRESPONDE A LOS EGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2025, DE LOS COSTOS DE OPERACIÓN, CORRESPONDIENTES AL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PROPIAS PARA EL CUMPLIMIENTO DEL OBJETO SOCIAL, POR UN VALOR DE $144.500.000.

NOTA Nº 14

GASTOS DE ADMINISTRACION

CORRESPONDE A LOS EGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2025, DE LOS GASTOS GENERALES CORRESPONDIENTES AL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PROPIAS PARA EL CUMPLIMIENTO DEL OBJETO SOCIAL, POR UN VALOR DE $17.000.000.

NOTA Nº 15

GASTOS INTERESES

CORRESPONDE A LOS EGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2025, DE LOS GASTOS PAGADOS A ENTIDADES FINANCIERAS CORRESPONDIENTES AL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PROPIAS PARA EL CUMPLIMIENTO DEL OBJETO SOCIAL, POR UN VALOR DE $680.000.

NOTA Nº 16

EXCEDENTES

EL SALDO DE ESTA CUENTA EXCEDENTES A DICIEMBRE 31 DE 2025, CORRESPONDE A LA DIFERENCIA ENTRE LOS INGRESOS DE LAS OPERACIONES Y LOS Y GASTOS DE LAS VENTAS POR UN VALOR DE $7.820.000.

C.C Nº 39.095.422 de Plato M
REPRESENTANTE LEGAL

Edgardo J. Maestre Hernández
CONTADOR PUBLICO
T.P. 228742-T

EDGARDO J MAESTRE HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P.228742-T